

(1) 貸借対照表

2019年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	406,190,718	386,874,980	19,315,738
売掛金	1,655,620	1,929,854	△ 274,234
未収金	11,078,795	6,084,467	4,994,328
未収会費	10,786,300	15,539,100	△ 4,752,800
棚卸資産	7,731,038	5,610,514	2,120,524
前払金	18,721,114	14,923,420	3,797,694
立替金	15,817,874	16,557,419	△ 739,545
貸倒引当金	△ 1,379,230	△ 1,993,460	614,230
流動資産合計	470,602,229	445,526,294	25,075,935
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
ジュニア育成積立資産	300,000,000	300,000,000	0
主催競技等積立資産	600,000,000	600,000,000	0
退職給付引当資産	133,289,704	120,615,209	12,674,495
特定資産合計	1,033,289,704	1,020,615,209	12,674,495
(3) その他固定資産			
建物附属設備	5,517,743	6,172,431	△ 654,688
構築物	1,379,969	1,724,960	△ 344,991
什器備品	30,673,032	19,292,075	11,380,957
ソフトウェア	18,109,498	20,454,467	△ 2,344,969
敷金	7,231,040	7,231,040	0
長期貸付金	2,850,000	2,095,000	755,000
その他固定資産合計	65,761,282	56,969,973	8,791,309
固定資産合計	1,129,050,986	1,107,585,182	21,465,804
資産合計	1,599,653,215	1,553,111,476	46,541,739
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,187,989	14,614,910	3,573,079
前受金	112,803,760	78,210,416	34,593,344
預り金	35,777,186	45,487,044	△ 9,709,858
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,682,800	8,740,800	△ 7,058,000
流動負債合計	168,521,735	147,123,170	21,398,565
2. 固定負債			
長期未払金	29,292,948	21,231,864	8,061,084
退職給付引当金	133,289,704	120,615,209	12,674,495
資産除去債務	5,616,000	5,616,000	0
固定負債合計	168,198,652	147,463,073	20,735,579
負債合計	336,720,387	294,586,243	42,134,144
III 正味財産の部			
一般正味財産	1,262,932,828	1,258,525,233	4,407,595
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(900,000,000)	(900,000,000)	0
正味財産合計	1,262,932,828	1,258,525,233	4,407,595
負債及び正味財産合計	1,599,653,215	1,553,111,476	46,541,739

(2) 正味財産増減計算書

2019年1月1日から2019年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	3,000	3,000	0
基本財産受取利息	3,000	3,000	0
特定資産運用益	62,990	62,990	0
特定資産受取利息	62,990	62,990	0
受取入会金	58,360,000	55,710,000	2,650,000
正会員受取入会金	58,360,000	55,710,000	2,650,000
受取会費	258,793,072	256,973,148	1,819,924
正会員受取会費	230,995,000	228,302,500	2,692,500
特別会員受取会費	27,798,072	28,670,648	△872,576
受取寄付金	79,557,500	66,389,852	13,167,648
受取寄付金	79,557,500	66,389,852	13,167,648
事業収益	1,104,879,849	1,106,671,456	△1,791,607
資格認証事業収益	181,973,420	206,089,560	△24,116,140
ジュニア事業収益	5,303,240	7,005,466	△1,702,226
主催競技事業収益	517,125,916	491,997,560	25,128,356
ゴルフ普及事業収益	29,698,588	34,865,620	△5,167,032
公認競技事業収益	304,856,812	308,520,364	△3,663,552
商標事業収益	48,742,391	38,299,106	10,443,285
会員事業収益	6,707,056	7,526,770	△819,714
棚卸資産売却収益	10,472,426	12,367,010	△1,894,584
雑収益	14,318,746	2,700,878	11,617,868
受取利息	29,561	39,514	△9,953
雑収益	14,289,185	2,661,364	11,627,821
経常収益計	1,515,975,157	1,488,511,324	27,463,833
(2) 経常費用			
事業費	1,094,120,584	991,735,004	102,385,580
資格認証事業費	59,891,324	58,903,126	988,198
ジュニア事業費	20,783,880	21,896,600	△1,112,720
主催競技事業費	657,972,679	581,542,020	76,430,659
ゴルフ普及事業費	59,574,799	59,996,202	△421,403
公認競技事業費	231,479,846	209,751,348	21,728,498
商標事業費	9,134,111	7,344,025	1,790,086
会員事業費	45,989,646	43,224,730	2,764,916
棚卸資産売却原価	9,294,299	9,076,953	217,346
事業管理費	311,590,102	317,789,307	△6,199,205
役員報酬	12,204,000	12,204,000	0
給与手当	131,785,385	127,921,198	3,864,187
賃借料	8,382,438	8,115,711	266,727
法定福利費	28,906,826	29,723,736	△816,910
減価償却費	3,560,417	6,416,057	△2,855,640
保険料	2,350,109	2,272,515	77,594
福利厚生費	193,598	179,072	14,526
旅費交通費	8,550,751	9,438,236	△887,485
通信運搬費	9,818,097	7,382,828	2,435,269
消耗什器備品費	8,762,004	8,019,341	742,663

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	502,831	528,497	△25,666
租税公課	15,251,250	18,359,705	△3,108,455
顧問料	3,766,740	3,791,340	△24,600
退職給付費用	11,839,956	12,078,645	△238,689
貸倒引当金繰入額	2,041,962	1,861,601	180,361
専門委員報酬	38,765,600	39,168,900	△403,300
参与報酬	1,010,000	1,332,000	△322,000
競技備品	3,524,931	3,097,317	427,614
会議費	6,510,359	8,582,669	△2,072,310
コンプライアンス関係費	1,429,559	1,017,858	411,701
経営戦略関係費	12,433,289	15,048,159	△2,614,870
組織検討関係費	0	1,249,922	△1,249,922
管理費	105,856,876	115,257,849	△9,400,973
役員報酬	756,000	756,000	0
給与手当	17,970,735	24,365,943	△6,395,208
退職金	0	1,308,523	△1,308,523
賃借料	12,062,532	12,173,565	△111,033
法定福利費	3,941,840	5,245,365	△1,303,525
減価償却費	12,437,824	15,578,120	△3,140,296
保険料	97,921	119,606	△21,685
福利厚生費	541,434	1,459,627	△918,193
旅費交通費	743,544	1,048,693	△305,149
通信運搬費	1,338,831	1,406,253	△67,422
消耗什器備品費	4,928,628	4,915,080	13,548
光熱水料費	732,519	792,745	△60,226
租税公課	6,536,250	7,868,445	△1,332,195
顧問料	3,894,210	3,682,260	211,950
退職給付費用	1,614,539	2,141,526	△526,987
会議費	16,551,207	17,380,618	△829,411
荷造運賃	801,971	504,144	297,827
消耗品費	4,905,587	3,179,634	1,725,953
印刷製本費	3,842,617	1,872,092	1,970,525
図書新聞費	356,424	356,424	0
交際費	5,374,243	3,145,329	2,228,914
支払手数料	3,331,018	3,472,409	△141,391
雑費	2,023,875	1,360,983	662,892
雑損失	198,000	326,636	△128,636
貸倒引当金繰入額	875,127	797,829	77,298
経常費用計	1,511,567,562	1,424,782,160	86,785,402
当期経常増減額	4,407,595	63,729,164	△59,321,569
当期一般正味財産増減額	4,407,595	63,729,164	△59,321,569
一般正味財産期首残高	1,258,525,233	1,194,796,069	63,729,164
一般正味財産期末残高	1,262,932,828	1,258,525,233	4,407,595
II 正味財産期末残高	1,262,932,828	1,258,525,233	4,407,595

(3) キャッシュ・フロー計算書

2019年1月1日から2019年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	4,407,595	63,729,164	△ 59,321,569
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	15,998,241	21,994,177	△ 5,995,936
② 売掛金増減額	274,234	△ 250,704	524,938
③ 未収金増減額	△ 4,994,328	231,594	△ 5,225,922
④ 未収会費増減額	4,752,800	△ 610,200	5,363,000
⑤ 棚卸資産増減額	△ 2,120,524	△ 1,130,873	△ 989,651
⑦ 前払金増減額	△ 3,797,694	△ 9,111,526	5,313,832
⑧ 立替金増減額	739,545	223,185	516,360
⑨ 仮払金増減額	0	79,632	△ 79,632
⑩ 貸倒引当金増減額	△ 614,230	61,030	△ 675,260
⑪ 未払金増減額	3,573,079	△ 4,197,053	7,770,132
⑫ 前受金増減額	34,593,344	△ 6,854,680	41,448,024
⑬ 預り金増減額	△ 9,709,858	△ 113,659	△ 9,596,199
⑭ 未払法人税等増減額	0	0	0
⑮ 未払消費税等増減額	△ 7,058,000	△ 463,200	△ 6,594,800
⑯ 退職給付引当金増減額	12,674,495	△ 5,193,226	17,867,721
小 計	44,311,104	△ 5,335,503	49,646,607
事業活動によるキャッシュ・フロー	48,718,699	58,393,661	△ 9,674,962
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 退職給付引当資産取崩収入	0	5,193,226	△ 5,193,226
③ 長期貸付金回収収入	745,000	2,197,500	△ 1,452,500
投資活動収入計	745,000	1,102,500	△ 357,500
2. 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	12,674,495	0	12,674,495
③ 建物附属設備取得支出	0	0	0
④ ソフトウェア取得支出	5,499,900	10,011,600	△ 4,511,700
⑤ 什器備品取得支出	1,141,250	0	1,141,250
⑥ 長期貸付金支出	1,500,000	0	1,500,000
⑦ 長期未払金支出	9,332,316	8,639,172	693,144
⑧ 敷金・保証金支出	0	60,000	△ 60,000
投資活動支出計	30,147,961	18,710,772	11,437,189
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 29,402,961	△ 29,874,271	471,310
III 現金及び現金同等物の増減額	19,315,738	47,073,615	△ 27,757,877
IV 現金及び現金同等物の期首残高	386,874,980	339,801,365	47,073,615
V 現金及び現金同等物の期末残高	406,190,718	386,874,980	19,315,738

(4) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
有価証券は保有していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
総平均原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物附属設備及び構築物…定率法によっている。ただし、平成28年4月以降取得分については定額法によっている。
什器備品…定率法によっている。
ソフトウェア及び商標権…定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金…役員及び職員の退職金の支払いに備えるため、当期末において全員が自己都合により退職した場合の要支給額から、期末時点の中小企業退職金共済資産残高を控除した額を計上している。
貸倒引当金…未回収債権の貸倒れによる損失の発生に備えるため、期末時点における回収不能見込額を引当金として計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金預金
- (6) リース取引の処理方法
所有権が借主に移転しないファイナンス・リース取引
売買取引として処理している。
- (7) 資産除去債務に関する会計基準
当法人は、賃貸用事務所について建物所有者との間で不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間の終了時に現状回復する義務を有しているため、契約の義務に関して資産除去債務を計上している。
- (8) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
積立金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
ジュニア育成積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
主催競技等積立資産	600,000,000	0	0	600,000,000
退職給付引当資産	120,615,209	12,674,495	0	133,289,704
小計	1,020,615,209	12,674,495	0	1,033,289,704
合計	1,050,615,209	12,674,495	0	1,063,289,704

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
積立金	30,000,000	(0)	30,000,000	(0)
小計	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
特定資産				
ジュニア育成積立資産	300,000,000	(0)	(300,000,000)	(0)
主催競技等積立資産	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(0)
退職給付引当資産	133,289,704	(0)	(0)	(133,289,704)
小計	1,033,289,704	(0)	(900,000,000)	(133,289,704)
合計	1,063,289,704	(0)	(930,000,000)	(133,289,704)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	13,155,167	7,637,424	5,517,743
構築物	3,963,600	2,583,631	1,379,969
什器備品	58,115,008	27,441,976	30,673,032
ソフトウェア	81,911,074	63,801,576	18,109,498
合計	157,144,849	101,464,607	55,680,242

5. 保証債務等の偶発債務

該当なし

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
団体助成金	公益財団法人 ジュニアゴルフアカデミー	0	1,000,000	1,000,000	0	なし

7. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の関係				
当該法人によって 支配される法人	(一社) PGAゴルフ アカデミー	東京都港区愛 宕1-3-4愛宕 東洋ビル2F	-	ゴルフ普及関 連事業	-	役員2名派 遣	-	ライセンス使用 料	10,900,000	商標事 業収益	-

8. 重要な後発事象

該当なし

(5) 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載のとおり。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金流動	1,993,460	1,379,230	1,993,460	0	1,379,230
退職給付引当金	120,615,209	12,674,495	0	0	133,289,704

(6) 財産目録

2019年1年1月1日から2019年12月31日まで

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	275,887
	預金	当座預金	運転資金として	2,070,881
		普通預金		
		みずほ銀行虎ノ門支店		392,864,325
		三井住友銀行日比谷支店		10,979,608
		みずほ信託銀行本店		17
	売掛金			1,655,620
	未収金		日本プロシニア協賛金他	11,078,795
	未収会費	2018年度		3,006,000
		2019年度		7,780,300
	棚卸資産		基本ゴルフ教本他	7,731,038
	前払金		競技関連傷害保険料他	18,721,114
	立替金		PGAゴルファー保険料他	15,817,874
	貸倒引当金		未収会費に対する貸倒損失に備えたもの	△ 1,379,230
流動資産合計				470,602,229
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産積立金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	30,000,000
		みずほ銀行虎ノ門支店		
特定資産				
	ジュニア育成積立資産	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	300,000,000
		三井住友銀行日比谷支店		
	主催競技等積立資産	定期預金	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である	300,000,000
		みずほ銀行虎ノ門支店		
		普通預金	主催競技事業等活動の用に供する積立資産である	300,000,000
		みずほ銀行虎ノ門支店		
その他固定資産				
	退職給付引当資産	普通預金	役員5名及び従業員24名に対する退職金の支払いに備えたもの	133,289,704
		みずほ銀行虎ノ門支店		
	建物附属設備	事務所内装飾設備	公益目的保有財産である	1,655,323
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である	3,862,420
	構築物	PGAゴルフアカデミーサイン工事	公益目的保有財産である	1,379,969
	什器備品	富士通ノートパソコン	公益目的事業に必要な収益事業等活動の用に供する財産である	30,673,032
	ソフトウェア	PGA会員広報サイト構築費用	公益目的保有財産である	3,621,900
			公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である	14,487,598
	敷金	東京都港区愛宕1-3-4	公益目的保有財産である	2,169,312
		2階部分: 事務所258.12平方メートル	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産である	5,061,728
	長期貸付金	従業員に対するもの	臨時の支出に対する資金の貸し付けである	2,850,000
固定資産合計				1,129,050,986
資産合計				1,599,653,215
(流動負債)				
	未払金		社会保険料企業負担分他	18,187,989
	前受金		講習会受講料他	51,719,500
			シニア登録料他	61,084,260
	預り金		所得税・住民税他	35,777,186
	未払法人税等	2019年度	法人住民税	70,000
	未払消費税等	2019年度	消費税	1,682,800
流動負債合計				168,521,735
(固定負債)				
	長期末払金		複合機及びパソコンリース債務	29,292,948
	退職給付引当金		役員5名及び従業員24名に対する退職金の支払いに備えたもの	133,289,704
	資産除去債務		愛宕東洋ビル原状回復費用	5,616,000
固定負債合計				168,198,652
負債合計				336,720,387
正味財産				1,262,932,828